

CARSTREET S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.

1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía **CARSTREET S.A.**, se constituyó el 10 de febrero del 2006, su actividad principal es La importación y comercialización, fabricación de toda clase de repuestos, equipos, accesorios aplicables en todo tipo de automotores, ya sean estos de cargas o de transporte de pasajeros., ubicada en la ciudad de Guayaquil calles Carchi entre Clemente Ballén Numero 1321 y diez de agosto; el RUC es 0992464631001 y el Expediente 122260.

2. MONEDA NACIONAL

CARSTREET S.A., registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía **CARSTREET S.A.**, prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **CARSTREET S.A.**, es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **CARSTREET S.A.**, se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo especifica las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía **CARSTREET S.A.**, efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la

fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PYMES

La compañía **CARSTREET S.A.**, presenta sus estados financieros en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES, y aplicará la norma en cada transacción y/o sucesos que se presente en el giro de la operación del negocio, para cumplir con el objetivo de los estados financieros de las PYMES que es la presentación razonable de la situación financiera, rendimiento financiero y flujo de efectivo.

5. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus Equivalentes - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos.

Ingresos.- Se registraran con base a la emisión de las facturas a los clientes.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES.- A diciembre 31, 2012, serán provisionados bajo el método del devengado.

7. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

7.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	
Al 31 diciembre 2012 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:	
(en U. S. dólares)	
<u>CTA CTE BANCO PACIFICO</u>	11,378.74
<u>CTA CTE BANCO PICHINCHA</u>	3,691.12
TOTAL	15,069.86
7.1.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	
El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2012, es como sigue:	
(en U. S. dólares)	
<u>CTAS X COB CLTE NO RELAC.</u>	185,467.02
TOTAL	185,467.02
7.1.3. CUENTAS INCOBRABLES	
El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2012, es como sigue:	
(en U. S. dólares)	
<u>CUENTAS INCOBRABLES</u>	-1,854.67
	0.00
TOTAL	-1,854.67
	0.00
7.1.4. INVENTARIOS	
El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2012, es como sigue:	
(en U. S. dólares)	
<u>INV. PRODUCTOS TERMINADOS</u>	108,997.57
	0.00
TOTAL	108,997.57
7.1.5. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	
El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2012, es como sigue:	
(en U. S. dólares)	
<u>IVA CRED. TRIBUT. DEL MES</u>	17,976.64
TOTAL	17,976.64
7.1.6. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	
El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2012, es como se detalla a continuación:	
(en U. S. dólares)	
<u>RET. FUENTE-RTA EJ ACTUAL</u>	5,963.39
	0.00
TOTAL	5,963.39
7.1.7. ACTIVO NO CORRIENTE	
El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2012, es como se detalla a continuación:	

(en U. S. dólares)	
MUEBLES Y ENSERES	1,718.07
EQUIPO Y PROGRAMA COMPUTO	1,700.00
VEHICULOS, EQ TRANSP, ETC	28,693.21
(-) DEPREC. ACUMULADA PPE	-13,215.74
TOTAL	18,895.54
7.1.9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
PROVEEDORES CORRIENTE RELACIONADOS - LOCALES	
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012	
(en U. S. dólares)	
PROVEEDORES LOCALES	172,100.23
	0.00
TOTAL	172,100.23
7.1.10. DIVID. X PAGAR ACCIONISTA	
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012	
(en U. S. dólares)	
DIVID. X PAGAR ACCIONISTA	42,000.00
TOTAL	42,000.00
7.1.11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012	
(en U. S. dólares)	
IMPUESTOS X PAGAR SRI	1,255.01
TOTAL	1,255.01
7.1.12. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	
El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2012	
(en U. S. dólares)	
IMPUESTO A LA RENTA	7,318.22
TOTAL	7,318.22
7.1.13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS	
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012	
(en U. S. dólares)	
APORTES AL IESS X PAGAR	746.96
FONDO RESERVA IESS X PAG.	29.32
	0.00
TOTAL	776.28
7.1.14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A TRABAJADORES	
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012	
(en U. S. dólares)	
SUELDOS POR PAGAR	4,004.00
DECIMOTERCERO X PAGAR	289.53

DECIMOCUARTO X PAGAR	2,462.38
VACACIONES X PAGAR	4,268.91
PARTICIPACION TRAB X PAG.	5,740.53
TOTAL	16,765.35
7.1.14. PASIVO NO CORRIENTE	
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012	
(en U. S. dólares)	
CTAS. X PAGAR RELAC. L/P	60,434.54
TOTAL	60,434.54

7. 2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL	
Como práctica contable se ha venido realizando la provisión de la Reserva Legal y Salario Digno,	
bajo el mismo tratamiento de las provisiones de impuesto a la renta y participación de empleados	
y al no tener un casillero específico para estas cuentas en el Estado de Resultados,	
ubicamos este valor en el casillero 30702 para efectos de cuadro;	
en consecuencia en el periodo 2013 se corregirá dicha práctica contable	
La empresa, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas:	
Al 31 diciembre 2012	
(en U. S. dólares)	
Ingresos de Actividades Ordinarias	688,094.10
Costos y/o Gastos Operacionales	649,823.93
Ganancia Bruta	38,270.17
(-) 15% Participación a Trabajadores	-5,740.53
(-) 23% Impuesto a la Renta	-7,318.22
Ganancia/Pérdida Neta	25,211.42
(-) 10% Reserva Legal	-2,521.14
(-) Salario Digno	
Resultado del Ejercicio	22,690.28

7. 3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	
Al 31 diciembre 2012 la empresa, cuenta con un capital social de \$800.00	
Y el capital autorizado consiste en \$1600.00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles	
Con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.	
La variación obedece a las ganancias del año y provision de reserva legal por disposición estatutaria.	
El patrimonio total de la compañía es como sigue:	
Al 31 diciembre 2012	
(en U. S. dólares)	
SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	66,654.30
CAMBIOS DEL AÑO	-
	16,788.58
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	49,865.72

7. 4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	
La empresa cuenta con efectivo de \$ 15,069.86, generado de sus actividades	
detalladas en el flujo de efectivo por el método directo	
Al 31 diciembre 2012	
(en U. S. dólares)	
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	-58,340.87
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	0.00
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	41,580.00
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-16,760.87
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	31,830.73
<u>Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo</u>	15,069.86

8. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (18 de marzo del 2013), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2012.

Los estados financieros del ejercicio económico 2012, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 23 de marzo de 2013.

Atentamente,



JULIO O. MARTINEZ GUERRERO
CONTADOR